

NOTAS EXPLICATIVAS

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de Dezembro de 2024

1) Constituição da Entidade

O Instituto Raizes é uma associação civil de direito privado, sem fins lucrativos e foi constituído em 15/08/2019 com seu contrato constitutivo registrado no Cartório de Registro Civil da Comarca de Joinville do Estado de Santa Catarina, tendo como principal objetivo social promover a mobilização de recursos físicos, humanos e financeiros para o atendimento e benefício das necessidades da comunidade onde está inserido nas áreas da cidadania, educação, cultura, assistência social e meio ambiente.

2) Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas em consonância com os ditames da ITG 2002, além dos Princípios de Contabilidade e demais práticas emanadas da legislação societária brasileira.

As gratuidades recebidas e concedidas são reconhecidas pelo valor justo dos serviços e produtos.

3) Principais Práticas Contábeis

3.1) Bens, Direitos e Obrigações

Estão demonstrados pelos valores históricos, acrescidos das correspondentes variações monetárias, observando o regime de competência;

3.2) Investimento em empresas Coligadas e Controladas

A entidade não participa do Capital Social de Outras Sociedades;

3.3) Impostos Federais

A associação é sem fins lucrativos e não recolheu Imposto de Renda da Pessoas Jurídica (IRPJ), Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL), Programa de Integração Social (PIS) e Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS) sobre receitas relativas às atividades próprias, por se tratar de entidade imune, estando dispensada, conforme CF, art. 150, VI, "c", art. 195, §7º, art. 195, §7º, art. 195, §7º, CTN art. 14; Lei 9.532/97 arts. 12-15, Lei 9.532/97 art. 13, Lei 10.637/2002 art. 10, IV, Lei 10.833/2003 art. 15, IV

NOTAS EXPLICATIVAS

3.4) Ajustes de Exercícios Anteriores

Foram realizados ajustes de exercícios anteriores para o patrimônio líquido refletir a realidade da entidade, nas contas abaixo em 2023:

5 Caixa (R\$ 3.350,56);
5023 PagSeguro R\$ (38,00);
5040 Banco C6 R\$ 14.249,18;
5003 Sicoob R\$ 134,17;
5021 Sicoob (R\$ 1.735,78);
288 Adiantamentos a Fornecedores (R\$ 12.125,20).

Nas contas abaixo em 2024:

288 Adiantamentos a Fornecedores (R\$ 29.933,01);
1089 Veículos (R\$ 80.000,00);
1153 Depreciação de Veículos 35.182,80;
1712 Adiantamentos de Clientes 72.500,00;
5028 Registro de Marcas (660,00).

Os ajustes reduziram o patrimônio líquido em R\$ 2.866,19 no ano de 2023 e reduziram em R\$ 2.910,21 em 2024.

Foi levantado o Balanço comparativo de 2023 com o antes e depois dos ajustes contábeis.

3.5) Caixa e Equivalente de Caixa:

São classificados como caixa e equivalentes de caixa, numerário em espécie e depósitos bancários disponíveis e aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor.

As aplicações financeiras são demonstradas ao custo, acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço (pro rata temporis), de acordo com as taxas contratadas com as Instituições Financeiras, não superando o valor de mercado.

	31/12/2023	31/12/2024
1.1.01 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	R\$ 77.733,96	R\$ 43.816,91
1.1.01.001 Caixa	R\$ 93,60	R\$ 190,22
1.1.01.002.001 Banco C6 s/a	R\$ 11.174,05	R\$ 11.640,75
1.1.01.002.001 Banco Cooperativo Sicredi - Conta: 28994-1	R\$ -	R\$ 47,65
1.1.01.002.001 Banco Cooperativo Sicredi Conta: 26789-6	R\$ -	R\$ 570,48
1.1.01.002.001 Banco Cooperativo Sicredi s/a	R\$ 22.847,85	R\$ 709,97
1.1.01.002.001 Banco Sicoob	R\$ 21.421,44	R\$ -
1.1.01.002.001 Doare	R\$ -	R\$ 4.507,28
1.1.01.002.001 PagSeguro	R\$ 4.566,65	R\$ -
1.1.01.002.001 Sicredi 72713-1	R\$ 130,37	R\$ 1.142,97
1.1.01.003 APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA	R\$ 17.500,00	R\$ 25.007,59
1.1.01.003.001 CDB C6	R\$ 9.200,00	R\$ 19.707,16
1.1.01.003.001 Pagseguro	R\$ 8.300,00	R\$ -
1.1.01.003.01 Banco Cooperativo Sicredi s/a	R\$ -	R\$ 5.300,43

NOTAS EXPLICATIVAS

3.6) Classificação de Itens Circulantes e Não Circulantes:

No Balanço Patrimonial, ativos e obrigações vincendas ou com expectativa de realização dentro dos próximos 12 meses são classificados como itens circulantes e aqueles com vencimento ou com expectativa de realização superior a 12 meses são classificados como itens não circulantes.

3.7) Outros Ativos

Os demais ativos estão apresentados ao custo de aquisição atualizado conforme disposições legais ou contratuais, ajustado ao valor provável de realização. O saldo é composto por adiantamentos a fornecedores e retenções pagas indevidamente.

	31/12/2023	31/12/2024
1.1.04 OUTROS CRÉDITOS	R\$ 66.977,67	R\$ 14.278,31
1.1.04.013 ADIANTAMENTOS A TERCEIROS	R\$ 66.977,67	R\$ 14.278,31
1.1.04.013.001 Adiantamentos - Balaroti	R\$ -	R\$ 8,05
1.1.04.013.001 Adiantamentos a Fornecedores	R\$ 66.977,67	R\$ 14.094,26
1.1.04.013.001 Retencoes Pagas Indevidamente	R\$ -	R\$ 176,00

3.8) Imobilizado

Os bens foram contabilizados pelo custo de aquisição e as depreciações são calculadas pelo método linear, ou seja, 100% dividida pelo tempo de vida útil do ativo.

	31/12/2023	31/12/2024
1.2.05 IMOBILIZADO	R\$ 677.152,98	R\$ 936.956,61
1.2.05.001 IMÓVEIS	R\$ 300.000,00	R\$ 300.000,00
1.2.05.001.032 Imóvel Matrícula nº 45.733 Bem Público em Uso	R\$ 300.000,00	R\$ 300.000,00
1.2.05.003 BENS EM OPERAÇÃO	R\$ 406.442,88	R\$ 647.735,41
1.2.05.003.002 Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	R\$ 279.053,90	R\$ 583.657,88
1.2.05.003.006 Equipamentos de Informática	R\$ 45,05	R\$ 8.559,05
1.2.05.003.009 Maquinas, Aparelhos e Equipamentos	R\$ -	R\$ 3.779,00
1.2.05.003.013 Móveis e Utensílios	R\$ 47.343,93	R\$ 51.739,48
1.2.05.003.015 Veículos	R\$ 80.000,00	R\$ -
1.2.05.005 IMOBILIZADO EM ANDAMENTO	R\$ 8.984,51	R\$ -
1.2.05.005.001 Adiantamentos de Imobilizado em Andamento	R\$ 8.984,51	R\$ -
1.2.05.007 (-) DEPRECIACÃO/AMORT./EXAUSTÃO ACUMULADA	-R\$ 38.274,41	-R\$ 10.778,80
1.2.05.007.004 (-) Deprec. Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	R\$ -	-R\$ 1.225,57
1.2.05.007.008 (-) Deprec. Equipamentos de Informática	-R\$ 3,84	-R\$ 1.271,95
1.2.05.007.011 (-) Deprec. Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	R\$ -	-R\$ 206,56
1.2.05.007.015 (-) Deprec. Móveis e Utensílios	-R\$ 3.087,77	-R\$ 8.074,72
1.2.05.007.017 (-) Deprec. Veículos	-R\$ 35.182,80	R\$ -

NOTAS EXPLICATIVAS

3.9) Investimentos no Realizável a Longo Prazo

Os investimentos em cotas de capital referem-se à participação da entidade no capital social de cooperativas, adquiridas com o objetivo de manter relacionamento institucional ou garantir acesso a serviços e benefícios oferecidos por essas instituições. Tais investimentos são classificados no ativo **não circulante**, no subgrupo de **investimentos**, conforme o disposto nas normas contábeis vigentes.

	31/12/2023	31/12/2024
1.2.01.006 INVESTIMENTOS NO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	R\$ 400,49	R\$ 400,49
1.2.01.006.001 INVESTIMENTOS	R\$ 400,49	R\$ 400,49
1.2.01.006.001.001 Sicoob S/A	R\$ 396,49	R\$ 396,49
1.2.01.006.001.001 Sicredi	R\$ 4,00	R\$ 4,00

3.10) Passivo Circulante e Não Circulante

O passivo da entidade está classificado em **circulante** e **não circulante**, conforme os critérios definidos pelo Pronunciamento Técnico CPC 26 (R1) – Apresentação das Demonstrações Contábeis.

Passivo Circulante: inclui as obrigações exigíveis até o final do exercício seguinte à data do balanço.

Passivo Não Circulante: compreende as obrigações com vencimento superior a 12 meses após a data do balanço.

Composição do Passivo Circulante

O passivo circulante é composto principalmente por: Fornecedores, contribuições retidas a recolher, adiantamentos de vendas de ativo imobilizado e cartões de crédito a pagar.

NOTAS EXPLICATIVAS

	31/12/2023	31/12/2024
2.1.03 FORNECEDORES	R\$ 18.474,06	R\$ 3.435,24
2.1.05 OBRIGAÇÕES FISCAIS E TRIBUTÁRIAS	R\$ -	R\$ 22,32
2.1.05.001 IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	R\$ -	R\$ 22,32
2.1.05.001.001 Pis/Cofins/Csll Retida a Recolher	R\$ -	R\$ 22,32
2.1.09 OUTRAS OBRIGAÇÕES	R\$ 86.250,63	R\$ 10.345,91
2.1.09.001 ADIANTAMENTOS DE VENDAS DE ATIVO	R\$ 72.500,00	R\$ -
2.1.09.001.001 Adiantamentos de Vendas de Ativo Imobilizado	R\$ 72.500,00	R\$ -
2.1.09.003 CONTAS A PAGAR	R\$ 13.750,63	R\$ 10.345,91
2.1.09.003.004 Cartão de Crédito a Pagar	R\$ 6.755,87	R\$ 9.955,97
2.1.09.003.004 Cartão Pagbank	R\$ 6.994,76	R\$ -
2.1.09.003.004 Cartao Sicredi	R\$ -	R\$ 389,94

Composição do Passivo Não Circulante

O passivo não circulante é composto pela receita diferida do imóvel matriculado sob número 45.733 - Bem Público em Uso.

	31/12/2023	31/12/2024
2.2 PASSIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 300.000,00	R\$ 300.000,00
2.2.11 OUTRAS OBRIGAÇÕES	R\$ 300.000,00	R\$ 300.000,00
2.2.11.007 RECEITAS DIFERIDAS	R\$ 300.000,00	R\$ 300.000,00
2.2.11.007.001 Imóvel Matrícula nº 45.733 - Bem Público em Uso	R\$ 300.000,00	R\$ 300.000,00

3.11) Doações Recebidas

O instituto recebeu doações voluntárias por meio de Pix, transferências bancárias, materiais e bens móveis, de Pessoas Jurídicas Privadas e Pessoas Físicas.

Em 2023, totalizaram R\$ 479.992,00;

Em 2024, totalizaram R\$ 484.308,85

As doações foram e ainda serão utilizadas para as manutenções das atividades do instituto.

NOTAS EXPLICATIVAS

3.12) Receitas Diferidas e Subvenções Recebidas

O instituto recebeu, pelo prazo de 05 anos contados a partir de 15/12/2023, do MUNICÍPIO DE JOINVILLE, pessoa jurídica de direito público interno, inscrito no CNPJ/MF sob o nº 83.169.623/0001-10, com sede na Avenida Hermann August Lepper nº 10, Centro, Joinville/SC, a concessão do uso de um imóvel com área de 1.146,14m² (um mil, cento e quarenta e seis metros e quatorze decímetros quadrados), com edificação, localizada na Rua Adilson dos Passos Santos, Bairro Paranaguamirim, inscrição imobiliária nº 13.11.35.59.1746.0001, matriculada sob nº 45.733 da 3ª Circunscrição desta Comarca.

O imóvel foi reconhecido em conta de Ativo Imobilizado e receitas diferidas no valor de R\$ 300.000,00, por meio de custo atribuído, por não se tratar de um ativo monetário. O valor mensal do aluguel que o Instituto pagaria também foi reconhecido pelo custo atribuído de R\$ 5.000,00, em contas de subvenções recebidas, no resultado.

3.13) Trabalho Voluntário

O trabalho voluntário foi reconhecido pelo valor justo dos serviços, considerando o valor do salário mínimo vigente, na média de 12 voluntários por mês, conforme abaixo:

Mês	Horas	R\$
Janeiro	7,00	392,40
Fevereiro	22,50	2.770,07
Março	25,00	3.490,78
Abril	12,00	1.441,42
Maiο	19,50	2.588,67
Junho	13,50	2.250,38
Julho	25,00	3.098,56
Agosto	21,00	2.500,42
Setembro	14,50	1.353,17
Outubro	48,50	5.319,51
Novembro	30,00	3.480,97
Dezembro	13,00	1.137,44
Total Geral	251,5	29.823,78

3.14) Seguro

A Entidade não possui, na data-base das demonstrações contábeis, apólices de seguros contratadas para cobertura de seus bens móveis, imóveis e demais ativos. Dessa forma, eventuais riscos de sinistros, perdas ou

NOTAS EXPLICATIVAS

danos materiais não estão cobertos por contratos de seguro.

A administração está ciente dessa situação e avalia periodicamente a necessidade de contratação de seguros, considerando o perfil das atividades desenvolvidas, os recursos disponíveis e a política de gestão de riscos da Entidade.

4) Patrimônio Líquido

O patrimônio líquido é mantido por contribuições de associados, subvenções, doações, bens e direitos. Em 2023, o patrimônio líquido encerrou em R\$ 418.200,41 e em 2024 encerrou em R\$ 681.648,85, sendo o saldo inteiramente composto por Superávits Acumulados, que foram e ainda serão utilizados em prol dos objetivos estatutários do Instituto.

	31/12/2023	31/12/2024
2.4 PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 418.200,41	R\$ 681.648,85
2.4.05 SUPERÁVIT OU DEFICIT ACUMULADO	R\$ 418.200,41	R\$ 681.648,85

RENAN MORGHETT
Presidente
CPF: 088.436.229-94

Rosilene Reinert Vieira
CRC: 1-SC-018882/O-7 - Contabilista
CPF: 851.293.729-72